

# 令和5年度 愛媛県の財務書類

〔附属明細書〕

令和7年3月

愛媛県総務部行財政推進局財政課

# 目 次

1	貸借対照表の内容に関する明細	
(1)	資産項目の明細	
	①有形固定資産の明細（一般会計等、全体、連結）	1
	②有形固定資産の行政目的別明細	3
	③投資及び出資金の明細	4
	④基金の明細	5
	⑤貸付金の明細	5
	⑥長期延滞債権の明細	6
	⑦未収金の明細	7
(2)	負債項目の明細	
	①地方債（借入先別）の明細	8
	②地方債（利率別）の明細	9
	③地方債（返済期間別）の明細	9
	④特定の契約条項が付された地方債の概要	9
	⑤引当金の明細	10
2	行政コスト計算書の内容に関する明細	
(1)	補助金等の明細	11
3	純資産変動計算書の内容に関する明細	
(1)	財源の明細	12
(2)	財源情報の明細	13
4	資金収支計算書の内容に関する明細	
(1)	資金の明細	13

※特記のない限り、一般会計等に関する明細としている。

※単位未満を四捨五入している関係から、計が一致しない場合がある。

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：百万円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	444,612	4,841	693	448,760	207,013	6,564	241,747
土地	97,276	89	116	97,249	-	-	97,249
立木竹	21,520	-	-	21,520	-	-	21,520
建物	309,762	1,494	481	310,775	194,186	6,250	116,589
工作物	10,544	61	16	10,589	8,099	258	2,490
船舶	2,750	-	-	2,750	2,702	56	48
浮標等	27	-	-	27	24	-	3
航空機	2,002	-	-	2,002	2,002	-	0
その他	2	-	-	2	-	-	2
建設仮勘定	729	3,197	80	3,846	-	-	3,846
インフラ資産	2,544,620	28,416	4,978	2,568,058	1,294,978	36,471	1,273,080
土地	522,600	2,683	-	525,283	-	-	525,283
建物	12,176	28	-	12,204	9,867	274	2,337
工作物	2,004,110	22,387	600	2,025,897	1,285,111	36,197	740,786
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	5,734	3,318	4,378	4,674	-	-	4,674
物品	36,293	994	593	36,694	24,854	764	11,840
合計	3,025,525	34,251	6,264	3,053,512	1,526,845	43,799	1,526,667

## 有形固定資産明細表

### ①有形固定資産の明細(全体財務書類)

(単位:百万円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度末 減損損失累計額 (O)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	504,758	4,889	693	508,954	233,451	0	8,351	275,503
土地	99,781	119	116	99,784	0	0	0	99,784
立木竹	21,520	0	0	21,520	0	0	0	21,520
建物	365,781	1,512	481	366,812	219,691	0	7,953	147,120
工作物	12,166	61	16	12,211	9,032	0	342	3,180
船舶	2,750	0	0	2,750	2,702	0	56	48
浮標等	27	0	0	27	24	0	0	3
航空機	2,002	0	0	2,002	2,002	0	0	0
その他	2	0	0	2	0	0	0	2
建設仮勘定	729	3,197	80	3,846	0	0	0	3,846
インフラ資産	2,579,918	31,989	11,264	2,600,643	1,310,636	0	36,917	1,290,007
土地	523,664	2,710	0	526,374	0	0	0	526,374
建物	14,110	266	3	14,373	11,116	0	321	3,257
工作物	2,031,584	22,448	614	2,053,418	1,299,130	0	36,578	754,287
その他	4,768	2,916	5,961	1,722	389	0	19	1,333
建設仮勘定	5,794	3,649	4,686	4,756	0	0	0	4,756
物品	76,765	5,113	1,273	80,605	54,270	0	3,244	26,334
合計	3,161,442	41,990	13,231	3,190,201	1,598,357	0	48,513	1,591,844

### ①有形固定資産の明細(連結財務書類)

(単位:百万円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度末 減損損失累計額 (O)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	529,462	8,473	3,339	534,596	247,626	0	8,938	286,970
土地	102,841	119	116	102,844	0	0	0	102,844
立木竹	21,520	0	0	21,520	0	0	0	21,520
建物	384,988	3,727	844	387,871	232,957	0	8,493	154,914
工作物	13,340	115	346	13,109	9,706	0	362	3,402
船舶	2,750	0	0	2,750	2,702	0	56	48
浮標等	27	0	0	27	24	0	0	3
航空機	2,002	0	0	2,002	2,002	0	0	0
その他	578	32	6	603	234	0	26	369
建設仮勘定	1,417	4,481	2,028	3,870	0	0	0	3,870
インフラ資産	2,581,267	32,059	11,327	2,601,999	1,311,587	0	36,935	1,290,412
土地	523,695	2,781	63	526,413	0	0	0	526,413
建物	15,412	266	3	15,675	12,052	0	325	3,623
工作物	2,031,597	22,448	614	2,053,431	1,299,143	0	36,578	754,288
その他	4,770	2,916	5,961	1,724	391	0	19	1,333
建設仮勘定	5,794	3,649	4,686	4,756	0	0	14	4,756
物品	79,717	5,539	1,339	83,917	56,711	0	3,362	27,206
合計	3,190,446	46,071	16,005	3,220,512	1,615,924	0	49,234	1,604,589

## (1) 資産項目の明細

## ②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：百万円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防・警察	総務	合計
事業用資産	27,396	97,759	10,360	2,912	58,936	25,291	19,093	241,747
土地	10,506	42,137	4,187	503	23,124	7,987	8,805	97,249
立木竹	0	176	0	0	21,344	0	0	21,520
建物	13,579	54,630	6,056	2,338	13,376	16,695	9,915	116,589
工作物	45	816	117	71	829	606	6	2,490
船舶	0	0	0	0	48	0	0	48
浮標等	0	0	0	0	0	3	0	3
その他							2	2
建設仮勘定	3,266				215		365	3,846
航空機	0	0	0	0	0		0	0
インフラ資産	1,237,931	8	0	0	30,660	3,851	629	1,273,080
土地	524,145	0	0	0	726	0	412	525,283
建物	2,206	0	0	0	3	0	128	2,337
工作物	707,959	8	0	0	28,879	3,851	89	740,786
その他								-
建設仮勘定	3,621				1,052			4,673
物品	422	9,525	65	392	771	127	394	11,840
物品	422	9,669	65	392	771	127	394	11,840
合計	1,265,749	107,292	10,425	3,304	90,367	29,269	20,116	1,526,667

### ③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:百万円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) × (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
該当なし	0	0	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0	0	0

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:百万円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
松山空港ビル(株)	300	6,484	1,172	5,312	1,125	26.7	1,417		300
愛媛エフ・エー・ゼット(株)	936	4,232	470	3,762	3,427	25.4	955		936
松山観光港ターミナル(株)	256	656	42	614	100	256.0	1,571		256
その他	11,175	108,631	86,821	21,810	24,501	-	17,462		7,446
合計	12,667	120,003	88,505	31,498	29,153	-	21,405	0	8,938

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:百万円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A) - (H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
愛媛県民球団(株)	10	5,014	1,043	3,971	520	10.0	397	0	10	10
(株)あいテレビ	3	1,522	206	1,316	0	5.2	69	0	3	3
(株)エフエム愛媛	2	1,698	213	1,485	0	10.0	149	0	2	2
その他	88,659	71,022,423	56,128,525	14,893,898	5,874,128	-	401,985,382	194	88,465	90,514
合計	88,673	71,030,657	56,129,987	14,900,670	5,874,648	-	401,985,996	194	88,479	90,528

## ④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政基盤強化積立金	27,327	44	0	0	27,372	33,223
県債管理基金	21,053	0	0	0	21,053	21,053
県有施設更新整備基金	20,834	0	0	0	20,834	19,235
その他	82,830	1,940	531	2,954	88,256	78,447
合計	152,044	1,985	531	2,954	157,514	151,957

## ⑤貸付金の明細

(単位:百万円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表 計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表 計上額	徴収不能引当金 計上額	
地方公営事業					
公営企業貸付金	20,611	0	70	0	20,681
その他の貸付金					
地域総合整備資金貸付金	477	0	68	0	545
瀬戸大橋線輸送改善事業資金 貸付金	62	0	0	0	62
介護福祉士等修学資金貸付金	0	0	0	0	0
その他	20,615	1	309	0	20,924
合計	41,764	1	447	0	42,211

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位:百万円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
その他の貸付金		
諸収入・貸付金元利収入	630	0
(特)母子父子寡婦福祉資金	348	0
(特)中小企業振興資金	2	0
その他	257	0
小計	1,237	1
【未収金】		
税等未収金		
県民税	297	28
事業税	79	36
不動産取得税	11	0
その他	44	2
その他の未収金		
分担金及び負担金	48	7
使用料及び手数料	1	0
財産収入	15	2
その他	172	28
小計	666	104
合計	1,903	105

## ⑦未収金の明細

(単位:百万円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
その他の貸付金		
諸収入・貸付金元利収入	7	0
(特)母子父子寡婦福祉資金	16	0
(特)沿岸漁業改善資金	1	0
その他	43	0
小計	67	0
【未収金】		
税等未収金		
県民税	288	27
事業税	90	42
不動産取得税	33	1
その他	38	5
その他の未収金		
分担金及び負担金	14	2
使用料及び手数料	1	0
財産収入	12	1
その他	31	6
小計	507	84
合計	573	84

## (2)負債項目の明細

## ①地方債(借入先別)の明細

(単位:百万円)

種類	地方債残高		政府資金	その他の 金融機関	市場公募債		その他	
		うち1年内償還予定			うち共同発行債	うち住民公募債		
<b>【通常分】</b>								
一般公共事業	173,273		83,403	89,870				
公営住宅建設	1,640		54	1,586				
災害復旧	15,658		13,449	2,209				
教育・福祉施設	9,172		40	9,132				
一般単独事業	150,247		801	149,446				
その他	199,198		86,951	112,247				
小計	549,188		42,189	184,698	364,490			
<b>【特別分】</b>								
臨時財政対策債	386,161		60,211	325,951				
減税補てん債	2,542		0	2,542				
退職手当債	11,922		0	11,922				
その他	23,943		0	23,943				
小計	424,567	33,103	60,211	364,357				
合計	973,756	75,292	244,909	728,847	0	0	0	0

②地方債（利率別）の明細

（単位：百万円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超
973,756	953,901	12,284	7,560	2	9	0	0

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：百万円）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
973,756	75,292	76,757	75,751	74,759	71,449	287,644	186,758	90,939	34,405

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：百万円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要

## ⑤引当金の明細

(単位:百万円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
固定資産					
投資損失引当金	3,665	0	0	0	3,665
徴収不能引当金	67	92	54	0	105
流動資産					
徴収不能引当金	44	84	41	0	87
固定負債					
退職手当引当金	135,783	10,955	7,906	0	138,832
損失補償等引当金	8	15	0	0	23
流動負債					
賞与等引当金	11,032	11,765	11,032	0	11,765
合計	150,599	22,912	19,034	0	154,477

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:百万円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	JR松山駅付近連続立体交差事業(高架)	四国旅客鉄道株式会社	6,514	JR松山駅付近連続立体交差事業に伴う高架橋工事等に対する負担金
	直轄道路事業地方負担金	国土交通省	5,932	国が実施する直轄道路事業に対する負担金
	介護基盤整備事業費補助金	市町	477	地域の介護ニーズに対応するため、介護施設等の整備費を補助
	その他		4,441	
	計		17,364	
その他の補助金等	愛媛県国民健康保険給付費等交付金(普通交付金)	市町	104,996	市町の医療保険給付費等に対する負担金
	後期高齢者支援金及び病床転換支援金	社会保険診療報酬支払基金	18,591	後期高齢者医療制度等に対する支援金
	後期高齢者医療給付費県費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	17,351	後期高齢者の療養の給付等に要する費用に対する負担金
	その他		183,242	
	計		324,180	
合計			341,544	

## (1)財源の明細

(単位:百万円)

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計	税込等	地方税		236,920
		地方譲与税		27,961
		地方特例交付金		806
		地方交付税		185,305
		交通安全対策特別交付金		247
		分担金及び負担金		5,549
		寄付金		367
		その他		450
	小計		457,605	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	19,072
			計	19,072
		経常的補助金	国庫支出金	90,531
			計	90,531
小計		109,603		
合計		567,208		
国営農業水利事業負担金特別会計	税込等	分担金及び負担金		22
		小計		22
	国県等補助金	資本的補助金		0
			計	0
		経常的補助金		0
	計		0	
	小計		0	
合計		22		

## (2)財源情報の明細

(単位:百万円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	514,056	90,533	45,461	297,531	80,532
有形固定資産等の増加	40,002	16,569	36,708	△ 13,275	0
貸付金・基金等の増加	152,291	2,503	0	28,182	121,607
その他	0	0	0	0	0
合計	706,350	109,605	82,169	312,438	202,138

## 4. 資金収支計算書の内容に関する明細

## (1)資金の明細

(単位:百万円)

種類	本年度末残高
手許現金	1
流動性預金(要求払預金)	723
定期性預金	23,928
合計	24,652